

MAZARS

ASSOCIATION MARIE LANNELONGUE

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2009

ASSOCIATION MARIE LANNELONGUE

Siège Social : 133 avenue de la résistance
92350 LE PLESSIS ROBINSON
Association loi 1901
N° Siren : 784 543 480

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les Comptes Annuels

Exercice clos le 31/12/2009

Rapport du commissaire aux comptes sur les Comptes Annuels

Mesdames, Messieurs les membres de l'Association,

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale, nous vous présentons notre rapport relatif à l'exercice clos le 31 décembre 2009 sur :

- le contrôle des comptes annuels de l'association MARIE LANNELONGUE, tels qu'ils sont joints au présent rapport,
- la justification de nos appréciations,
- les vérifications et informations spécifiques prévues par la loi.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'Administration. Il nous appartient, sur la base de notre audit, d'exprimer une opinion sur ces comptes.

I - Opinion sur les comptes annuels

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France ; ces normes requièrent la mise en oeuvre de diligences permettant d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels ne comportent pas d'anomalies significatives. Un audit consiste à vérifier par sondages ou au moyen d'autres méthodes de sélection, les éléments justifiant des montants et informations figurant dans les comptes annuels. Il consiste également à apprécier les principes comptables suivis, les estimations significatives retenues et la présentation d'ensemble des comptes. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de l'association à la fin de cet exercice.

Sans remettre en cause l'opinion ci-dessus, nous attirons votre attention sur le fait que nos diligences d'audit portent sur une activité soumise à la fois au secret médical et à des règles et pratiques spécifiques en matière de cotation des actes médicaux.

Par ailleurs nous attirons votre attention sur la note de l'annexe figurant au paragraphe 2.D relative à l'évaluation des factures à établir.

II - Justification des appréciations

En application des dispositions de l'article L. 823-9 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenue.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le cadre de notre démarche d'audit des comptes annuels, pris dans leur ensemble, et ont donc contribué à la formation de notre opinion exprimée dans la première partie de ce rapport.

III - Vérifications et informations spécifiques

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Conseil d'Administration et dans les documents adressés aux membres sur la situation financière et les comptes annuels

Fait à Courbevoie, le 25 mai 2010

Le Commissaire aux Comptes



PHILIPPE MOUTENET

	ACTIF	EXERCICE 2009		EXERCICE 2008	PASSIF		EXERCICE 2009		EXERCICE 2008	
		Montants bruts	Amort. et provisions		Montants nets	Montant net	Montants	Montants	Montants	Montants
A	IMMOBILISATIONS INCORPORABLES	2 912 791,12	1 848 185,33	1 064 605,79	724 212,81	FONDS ASSOCIATIFS SANS DROIT DE REPRISE	7 428 734,74	7 428 734,74	7 428 734,74	
C	Frais recherche & développement	296 183,07	126 774,05	169 409,02	117 352,98	Subvention GRAMIF	5 584 896,36	5 584 896,36	5 584 896,36	
T	Concessions, brevets	2 616 608,05	1 721 411,28	895 196,77	606 859,93	Subvention équipement	190 580,68	190 580,68	190 580,68	
I	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	47 762 045,75	32 797 098,79	14 964 946,96	13 258 955,32	Dotation matériel centre Tolbiac	1 129 531,97	1 129 531,97	1 129 531,97	
F	Agencements aménagements des terrains	274 192,73	189 849,94	84 342,79	84 498,97	Dons et legs en capital	37 092,09	37 092,09	37 092,09	
Z	Constructions	1 203 653,01	48 780,82	1 154 872,19	1 156,99	Subventions, dons pour recherche scientifique	15 434,04	15 434,04	15 434,04	
M	Installations techniques matériel et outillage	34 858 771,76	25 827 569,99	9 031 201,77	8 901 683,84	Subventions diverses	471 199,60	471 199,60	471 199,60	
M	Autres immobilisations corporelles	11 040 973,92	6 730 898,04	4 310 075,88	2 729 023,98	RESERVES	5 708 333,58	5 708 333,58	5 708 333,58	
B	Immobilisations corporelles en cours	384 454,33	0,00	384 454,33	1 543 749,53	Excédent affecté à l'investissement hospitalier	427 838,90	427 838,90	427 838,90	
I	IMMOBILISATIONS FINANCIERES	458,00	0,00	458,00	1 156,99	Réserve de trésorerie	4 546 433,60	4 546 433,60	4 546 433,60	
L	Autres immobilisations financières	458,00	0,00	458,00	1 156,99	Réserve de trésorerie GRAMIF	6 036 981,08	6 036 981,08	6 036 981,08	
S						Réserve : congés payés	-5 302 920,00	-5 302 920,00	-5 302 920,00	
E						REPORT A NOUVEAU	-9 713 545,87	-9 713 545,87	-10 473 961,61	
						Report à nouveau budget hospitalier			-10 473 961,61	
						Report à nouveau Gestion propre				
						RESULTATS	573 737,84	573 737,84	760 415,74	
						Résultat de l'exercice Budget hospitalier	464 420,29	464 420,29	659 984,16	
						Résultat de l'exercice Association	109 317,55	109 317,55	100 431,58	
						SUBVENTION D'INVESTISSEMENT	5 209 561,70	5 209 561,70	1 407 691,60	
						Subv. Non renouvelable de matériel	5 209 561,70	5 209 561,70	1 407 691,60	
						Total I	9 206 821,99	9 206 821,99	4 831 214,05	
						Provision pour départ en retraite	8 463 349,00	8 463 349,00	7 240 018,00	
						Autres provisions pour risques et charges	6 929 186,54	6 929 186,54	5 268 019,42	
						Total II	15 392 535,54	15 392 535,54	12 508 037,42	
A	REDEVABLES ET COMPTES RATTACHES	20 047 489,44	2 729 740,89	17 317 748,55	13 439 533,28	DETTES FINANCIERES	2 168 083,17	2 168 083,17	3 286 044,90	
C	Assurance Maladie	13 011 887,50	568 304,77	13 011 887,50	9 972 992,48	GRAMIF emprunt de trésorerie	2 475 876,03	2 475 876,03	800 000,00	
T	Malades payants et institutions françaises	1 942 163,07	1 805 937,31	1 573 088,14	1 929 863,85	Emprunt BNP, S.G. DEXIA	3 483,23	3 483,23	688 428,46	
T	Pays étrangers	3 379 025,45	34 430,81	405 113,31	54 526,96	Banques	11 013,48	11 013,48	11 013,48	
I	Consultations et soins externes	439 544,12	331 068,00	943 801,30	864 399,02	Dépôts et cautionnements reçus	11 479,11	11 479,11	10 726,93	
F	Clients-Factures à établir	1 274 869,30	0,00	1 274 869,30	864 399,02	Intérêts courus non échus	4 926 471,27	4 926 471,27	1 673 643,32	
						REDEVABLES CREDITEURS	207 286,46	207 286,46	216 985,32	
C	CREANCES DIVERSES	3 546 925,28	4 552,85	3 542 372,43	671 969,18	Acompte sur hospitalisation	4 719 184,81	4 719 184,81	1 456 658,00	
I	Créances sur personnel	15 238,10	0,00	15 238,10	13 620,51	Assurance Maladie	2 286,46	2 286,46	2 286,46	
R	Taxe sur le chiffre d'affaires	53 317,00	4 582,85	53 317,00	85 133,90	Accompagnement	2 286,46	2 286,46	2 286,46	
C	Débiteurs divers	121 116,54	0,00	121 116,54	62 435,47	DETTES D'EXPLOITATION	21 364 978,82	21 364 978,82	21 183 053,17	
U	Actions de FRC Unifaf	190 147,37	0,00	190 147,37	301 845,60	Fournisseurs achats bien et prest de services	4 037 799,83	4 037 799,83	3 711 932,55	
L	Créances sur GIE	43 259,92	0,00	43 259,92	121 170,34	Fournisseurs immobilisations	439 105,69	439 105,69	1 192 395,55	
A	Fournisseurs - avoirs/rnr à recevoir	66 860,64	0,00	66 860,64	43 259,92	Factures non parvenues	1 323 929,28	1 323 929,28	1 080 214,93	
N	Produits à recevoir	288 362,21	45 697,60	288 362,21	87 763,06	Personnel et comptes rattachés	6 693 500,80	6 693 500,80	6 693 500,80	
T	Subventions d'investissement à recevoir	2 693 923,50	0,00	2 693 923,50	14 260 856,16	Sécurité Sociale	1 953 197,00	1 953 197,00	1 707 555,15	
						Organismes sociaux	2 241 893,20	2 241 893,20	2 200 089,37	
						Formation professionnelle continue	411 559,28	411 559,28	379 451,23	
						Organismes sociaux charges à payer	3 425 885,90	3 425 885,90	3 424 285,93	
						Etat et autres collectivités publiques	690 551,88	690 551,88	793 628,06	
						DETTES DIVERSES	994 586,54	994 586,54	650 831,98	
						Créditeurs divers	994 586,54	994 586,54	545 115,24	
						Divers charges à payer			105 716,74	
						Total III	29 454 119,80	29 454 119,80	27 493 573,37	
						Charges constatées d'avance				
						Total IV	0,00	0,00	0,00	
						Produits constatés d'avance				
						Total GENERAL (I+II+III+IV)	54 053 477,33	54 053 477,33	44 832 824,84	

Solde intermédiaire de gestion

Postes	période 30/12/2009	période 30/12/08
Prestations des services	87 546 327,14	80 003 374,44
Ventes de marchandises		
Produits des activités annexes	1 223 786,36	1 013 662,57
Montant net du Chiffre d'Affaires	88 770 113,50	81 017 037,01
Production immobilisée		
Subventions d'exploitation	306 450,24	423 062,21
Reprises sur amortissements et provisions	2 366 296,09	2 642 364,50
Transfert de charge	79 932,62	10 444,79
Autres produits d'exploitation	811 013,61	858 036,38
TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (total I)	92 333 806,06	84 950 944,89
Achats de marchandises	19 635 472,11	16 524 047,25
Variation de stock de marchandises	- 115 249,61	- 37 396,34
Autres achats et charges externes	9 561 994,45	9 367 174,38
Impôts, taxes et versements assimilés	5 464 237,84	5 316 557,63
Salaires et traitements	33 084 794,49	32 576 162,59
Charges sociales	14 243 122,43	13 657 661,26
Dotations aux amortissements	2 702 461,49	2 521 251,01
Dotations aux provisions (actif circulant)	1 884 632,81	1 905 727,84
Dotations aux provisions (risques et charges)	4 984 217,59	2 594 293,04
Autres charges d'exploitation	638 150,15	252 584,62
TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (total II)	92 083 833,75	84 678 063,28
RESULTAT D'EXPLOITATION	249 972,31	272 881,61
Autres intérêts et produits à recevoir		
Reprises sur provisions et transferts de charges	12 789,40	
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	183 647,37	364 619,45
TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (total III)	196 436,77	364 619,45
Intérêts et charges assimilées	113 824,04	135 980,76
Différences négatives de change		
Dotations aux provisions sur risques et charges financières	-	21 487,00
TOTAL DES CHARGES FINANCIERES (total IV)	113 824,04	157 467,76
RESULTAT FINANCIER	82 612,73	207 151,69
RESULTAT COURANT	332 585,04	480 033,30
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	220 120,79	73 244,98
Sur opérations en capital	533 482,43	55 934,69
Sur exercices antérieurs	213 920,90	450 441,62
Reprises sur provisions et transferts de charge		
TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS (total V)	967 524,12	579 621,29
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	269 878,80	172 164,65
Sur opérations en capital	2 565,50	1 172,43
Sur exercices antérieurs	453 927,02	125 901,77
Dotations aux provisions sur charges exceptionnelles		
TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES (total VI)	726 371,32	299 238,85
RESULTAT EXCEPTIONNEL	241 152,80	280 382,44
Total des produits (I + III + V)	93 497 766,95	85 895 185,63
Total des charges (II + IV + VI)	92 924 029,11	85 134 769,89
RESULTAT DE L'EXERCICE	573 737,84	760 415,74

1. Affiliation de l'Association et présentation de l'activité

L'Association Marie LANNELONGUE est une association à but non lucratif régie par la loi du 1^{er} juillet 1901.

L'Association a pour objet d'assurer le fonctionnement et le développement du Centre Chirurgical Marie LANNELONGUE dans ses activités cliniques, d'enseignement et de recherche. Le siège social de l'Association est situé au 133, avenue de la Résistance au Plessis Robinson. Cet ensemble immobilier a été mis à sa disposition en 1977, par la CRAMIF, qui en demeure propriétaire, selon une convention dont la dernière version date de début 2006. Le Centre Chirurgical Marie LANNELONGUE est admis à participer à l'exécution du service public hospitalier depuis 1976. En application de la loi HPST, il devient Etablissements Sanitaire Privé d'intérêt Collectif.

La dernière modification des statuts a été approuvée à l'assemblée du 26 juin 2007. Ces modifications ont été effectuées afin de se conformer aux exigences réglementaires du statut de reconnaissance d'utilité sociale et publique.

➤ Textes de référence :

Loi n° 91-748 du 31 juillet 1991 portant sur la réforme hospitalière.

Décret 92-776 du 31 juillet 1992 relatif au régime budgétaire et comptable des établissements publics de santé et des établissements de santé privés participant au service public hospitalier, et circulaires d'application.

Ordonnance n°96-346 du 24 avril 1996 portant réforme de l'hospitalisation publique et privée.

Loi n° 2009-879 du 21 juillet 2009 portant réforme de l'Hôpital et relative aux Patients, à la Santé et aux Territoires (HPST)

2. Principes et méthodes comptables

L'exercice a une durée de 12 mois, comprise entre le 1^{er} janvier et le 31 décembre 2009.

Les comptes ont été arrêtés lors du Conseil d'Administration du 13 avril 2010.

Les conventions générales comptables ont été appliquées, dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

- Continuité de l'exploitation
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- Indépendance des exercices

Les comptes annuels sont présentés conformément aux dispositions légales et aux principes et méthodes définis par le plan comptable général, et conformément aux règles comptables du secteur sanitaire et social. Le compte administratif est conforme aux dispositions de la M21, la nomenclature budgétaire et comptable applicable aux établissements hospitaliers privés participant au service public hospitalier étant définie par les Arrêtés du 3 mars 1994 et du 14 mars 1995.

La méthode de base retenue pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité est la méthode des coûts historiques.

Les principes et méthodes comptables suivants ont été adoptés par l'Association :

➤ **A - Immobilisations incorporelles et corporelles**

L'Association MARIE LANNELONGUE s'est conformée à compter du 1^{er} janvier 2005 aux règlements CRC 2002-10 et CRC 2004-06 relatifs aux actifs. L'impact de cette nouvelle réglementation a été sans effet sur les résultats et sur les capitaux propres.

Les immobilisations incorporelles et corporelles figurent au bilan à leur coût d'acquisition (lequel tient compte des frais nécessaires à leur mise en service), à leur coût de production ou à leur valeur d'apport, selon le cas.

Une provision pour dépréciation est constatée lorsque la valeur des immobilisations s'amointrit par des effets irréversibles.

Les amortissements sont déterminés au regard de la durée de vie estimée à dire d'expert des immobilisations, par composants le cas échéant. Les amortissements sont calculés suivant le mode linéaire sur les durées suivantes, qui sont des moyennes constatées sur les immobilisations 2009 :

- | | |
|---|---------|
| • Matériels médicaux | 7,8 ans |
| • Informatique (<i>matériels hors bureautique, câblages, Logiciels bureautiques et métiers</i>) | 4,5 ans |
| • Matériels et outillages techniques | 10 ans |
| • Travaux | 12 ans |

Au 31 décembre 2009, l'ensemble d'immobilisations rattachables à une activité et présentant des indices de perte de valeur significative et irréversible a fait l'objet d'une dépréciation afin de ramener la valeur nette comptable de cet ensemble aux flux futurs de trésorerie, actualisés et générés par l'activité correspondante. Cette dépréciation d'une valeur nette de 1 329 K€ au 31 décembre 2008 est ramenée à 1 182 K€ au 31 décembre 2009 conformément aux indications figurant page 38 du présent rapport (*paragraphe dépréciation anticipée des actifs*).

➤ **B - Immobilisations financières**

• **Autres immobilisations financières :**

Les autres immobilisations financières concernent les cautions demandées au personnel en contrepartie d'effet divers et carte délivrés à l'entrée en fonction au CCML. Ils sont restitués au départ des salariés.

➤ **C - Stocks et en-cours**

Les articles en stock sont évalués au coût unitaire moyen pondéré. La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires. Les consommables disponibles au niveau des services de soins sont considérés comme consommés.

Une provision est constatée pour les articles pharmaceutiques et matériels techniques à rotation lente. Les produits n'ayant pas été mouvementés sur une période longue sont provisionnés : 100 % à plus de 9 mois, 75 % à plus de 6 mois et 50 % à plus de 3 mois.

➤ **D - Créances**

• **Clients et comptes rattachés**

Les créances sont comptabilisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est constituée lorsqu'une perte probable est présumée. Les créances non recouvrées au titre des exercices 2003, 2004 et 2005 ont fait l'objet d'une décision d'admission en non-valeur sur l'année 2009 pour un montant de 241 K€.

• **Caisse Pivot**

Le règlement de la T2A intervient avec 2 mois de décalage. Ainsi l'activité d'octobre, de novembre et décembre, qui est perçu sur janvier février et mars 2010, représente une créance de 10 934 K€. Par ailleurs, la Sécurité Sociale est redevable vis à vis de l'hôpital, concernant la fraction de la MIGAC du mois de décembre, d'un ajustement de 2 078 K€ versé sur janvier 2010.

A fin 2009, par addition des deux montants précédents, la sécurité sociale est débitrice vis-à-vis de l'hôpital d'un montant de 13 012 K€.

- **Clients-factures à établir**

Il s'agit d'un changement d'estimation comptable. Les séjours des patients présents dans l'établissement au 31 décembre 2009 font l'objet d'une évaluation au prorata de la durée du séjour et d'un enregistrement au compte clients-factures à établir. Le montant évalué en fin 2009 au titre des en cours est de 944 K€, la même estimation au 31 décembre 2008 représentait 819 K€.

- ***E - Valeurs mobilières de placement et disponibilités***

Les disponibilités sont comptabilisées en date d'opération. Une provision pour dépréciation est constituée lorsque la valeur d'acquisition des titres est supérieure à la valeur de réalisation à la date de clôture.

- ***F - Apports, dotations, subventions et réserves***

Les subventions d'investissement correspondent aux subventions reçues et/ou notifiées à la date de clôture de l'exercice. Les subventions sont rapportées au compte de résultat à chaque exercice selon le plan d'amortissement des biens financés.

- **Réserve de trésorerie**

Compte tenu des délais de recouvrement des créances auprès des organismes de Sécurité Sociale et de l'Etat, une réserve de trésorerie a été constituée avant la mise en œuvre du financement par budget global au 1er janvier 1985, afin de permettre aux établissements de se constituer un fonds de roulement. Elle était dotée par majoration forfaitaire du budget prévisionnel de 2 % et par affectation, le cas échéant, du tiers des résultats excédentaires.

Cette réserve a été alimentée par la Sécurité Sociale et son affectation reste, en cas de cessation ou de transformation importante d'activité, sous contrôle de l'Etat (Art. R 715-7.6 du Code de Santé Publique).

- **Autres réserves**

Le changement de méthode intervenu sur l'exercice 2003 concernant la comptabilisation par les réserves des congés et heures dus au personnel au 31 décembre 2002 a eu pour conséquence l'ouverture d'un compte « réserve : congés payés – changement de méthode », débiteur à hauteur des régularisations passées, soit 5 303 K€.

➤ **G - Report à nouveau**

• **Report à nouveau déficitaire**

Le report à nouveau déficitaire représente le total des déficits antérieurs à l'exercice. Il se trouve réduit en 2009 par l'affectation du résultat 2008 excédentaire de 760 K€.

Le report à nouveau déficitaire au 31 décembre 2009, avant affectation du résultat 2009, est de 9 713 K€.

➤ **H - Provisions pour risques et charges**

Les provisions pour risques et charges comprennent les éléments suivants :

- Les engagements sociaux correspondent aux indemnités de départ à la retraite. La dotation annuelle est constatée suite à une estimation actuarielle, selon les hypothèses de calcul suivantes :
 - Taux d'actualisation : 4,4%
 - Taux de turn over : taux défini par catégorie, avec un taux nul pour les personnes de plus de 55 ans. Pour les infirmières et manipulateurs, taux de 23,42% ; pour les aides-soignants, taux de 10% ; pour le reste du personnel, taux de 3,55%.
 - Age de départ à la retraite : celui du départ volontaire à l'initiative du salarié à l'âge d'obtention du taux plein pour le régime obligatoire.
- Les litiges prud'homaux et risques sociaux vis-à-vis de différents tiers (état, organismes sociaux, salariés). Ces litiges sont évalués à partir d'une analyse de la réglementation et de la jurisprudence conduite avec l'aide de conseils extérieurs.
- Des risques fiscaux.
- Des risques liés à la mise en œuvre de la tarification à l'activité et à la mise en œuvre du CREF.
- Les coûts de dépollution des composants du bâtiment amiantés (clapets coupe feu, fenêtres), estimés sur la base de devis de travaux, sur la dispersion des composants et sur l'obligation matérielle d'isoler ces composants lors de l'opération de désamiantage.
- La dépréciation exceptionnelle d'actifs utilisés dans le cadre d'activités structurellement déficitaires, estimée sur la base de l'actualisation des flux futurs déficitaires de cette activité.
- Les décalages temporels constatés sur la réception technique de matériels financés par crédits baux.
- Des charges à répartir portant en particulier sur des programmes pluriannuels de formations professionnelles.

Une revue détaillée de l'ensemble des postes de provisions figure au chapitre 3 (*commentaires des principaux postes de bilan*)

3. Commentaires des principaux postes du bilan

Actif immobilisé

Les immobilisations brutes enregistrent une augmentation (nette des diminutions) de 2 415 K€ sur l'exercice 2009, cette évolution se répartit comme suite:

➤ **Acquisitions 4 737 K€**

Après plusieurs années au cours desquelles le volume des investissements a été réduit en raison du plan de redressement, la réalisation des investissements de l'exercice 2009 confirme le retour à des volumes conformes aux besoins.

Les acquisitions brutes de 4 737 K€ comprennent la mise en service d'immobilisations en cours à la clôture de l'exercice précédent, lesquelles représentent 1 159 K€.

A ces acquisitions, il convient d'ajouter des investissements financés en location financière et en crédit bail, représentant un montant total de 1 325 K€

Les principaux programmes d'acquisition réalisés sur l'exercice 2009 sont les suivants:

- **Equipements médicaux : 1 182 K€**
 - Divers matériels d'exploration et d'imagerie 362 K€
 - Divers matériels de bloc et de réanimation 465 K€
 - Autres matériels médicaux 355 K€
- **Equipements logistiques : 399 K€**
(comprenant une tranche de renouvellement du mobilier médical)
- **Travaux : 2 176 K€**
 - Hélistation 1.049 K€
 - Ascenseurs et monte charge 335 K€
 - Mises en conformité techniques 616 K€
 - Travaux d'aménagement services de soins 176 K€
et médico-techniques
- **Informatique : 778 K€**
 - Déploiement du projet Hôpital 2012 575 K€
 - Logiciels informatiques 156 K€
 - Matériels informatiques 47 K€
- **Recherche : 201 K€**
(financé à hauteur de 199 K€ par des subventions)

➤ **Dotations de l'exercice.....2 702 K€**

- Les dotations aux amortissements portant sur les immobilisations corporelles et incorporelles enregistrent une progression de 181 K€, qui résulte de la mise en service en 2009 d'immobilisations acquises au cours des exercices précédents et comptabilisées en immobilisations en cours.

➤ **Sorties d'éléments d'actif2 321 K€**

Le volume des réformes 2009 est très supérieur à celui de l'exercice 2008.

Il comprend les sorties d'éléments d'actif de la salle de cathétérisme et d'échographie pédiatrique.

Ces sorties sont sans incidence sur le résultat, les actifs concernés étant intégralement amortis.

TABLEAU des IMMOBILISATIONS

rubriques	valeur brute début exercice	augmentations	diminutions (1)	valeur brute fin exercice	variation
Immobilisations incorporelles					
201 Frais d'établissement					
203 Frais de recherche et développement	220 609,04	75 574,03		296 183,07	75 574,03
205 Concessions, droits similaires, brevets	2 194 719,21	421 888,84		2 616 608,05	421 888,84
208 Autres immobilisations incorporelles					
Immobilisations corporelles					
212 Agencements aménag. des terrains	260 521,73	13 671,00		274 192,73	13 671,00
213 Immeubles	0,00	1 199 690,86		1 199 690,86	1 199 690,86
214 Constructions sur sol d'autrui	3 962,15			3 962,15	0,00
215 Inst. techniques, matériel outillage	35 184 713,09	1 983 549,39	2 309 490,72	34 858 771,76	-325 941,33
218 Autres immobilisations corporelles	8 850 960,41	2 201 734,76	11 721,25	11 040 973,92	2 190 013,51
23 Immobilisations en cours	1 543 749,33	-1 159 295,00		384 454,33	-1 159 295,00
Immobilisations financières					
26 Participations et créances rattachées					
27 Autres immobilisations financières	1 156,99		698,99	458,00	-698,99
TOTAL	48 260 391,95	4 736 813,88	2 321 910,96	50 675 294,87	2 414 902,92

(1) diminutions : sorties des éléments d'actifs en cas de cessions ou mises hors d'usage

TABLEAU des AMORTISSEMENTS

rubriques	amortissements début d'exercice	dotations de l'exercice	diminutions liées aux sorties	amortissements fin de l'exercice	variation
Amortissements des immo. incorporelles					
2801 Frais d'établissement					
2803 Frais de recherche et dévelopt.	103 256,06	23 517,99		126 774,05	23 517,99
2805 Conces., droits similaires, brevets	1 587 859,28	133 552,00		1 721 411,28	133 552,00
2808 Autres immobilisations incorporelles				0,00	0,00
Amortissements des immo. corporelles					
2812 Agencements aménagement terrains	176 022,76	13 827,18		189 849,94	13 827,18
2813 Constructions sur sol propre	0,00	44 818,67		44 818,67	44 818,67
2814 Constructions sur sol d'autrui	3 962,15			3 962,15	0,00
2815 Inst. techniques, matériel outillage	26 247 117,55	1 867 681,03	2 308 543,46	25 806 255,12	-440 862,43
2818 Autres immobilisations corporelles	6 121 936,43	619 064,62	10 103,01	6 730 898,04	608 961,61
Dépréciation anticipée d'actif					
dépréciation anticipée d'élément d'actif	35 912,00		14 597,13	21 314,87	-14 597,13
TOTAL	34 276 066,23	2 702 461,49	2 333 243,60	34 645 284,12	369 217,89

TABLEAU de VARIATION de L'ACTIF NET IMMOBILISE

rubriques	valeur nette début exercice	valeur nette fin exercice	variation
Immobilisations Incorporelles	724 212,91	1 064 605,79	340 392,88
Immobilisations Corporelles	13 258 955,82	15 009 765,63	1 750 809,81
Immobilisations Financières	1 156,99	458,00	-698,99
TOTAL	13 984 325,72	16 074 829,42	2 090 503,70

Stocks et en-cours 1 289 K€

Les stocks et en-cours s'analysent de la façon suivante au 31 décembre 2009 :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Produits pharmaceutiques	462 030,30	459 169,93
Fournitures et petit matériel	734 945,64	643 895,29
Fournitures hôtelières	55 577,76	44 977,76
Fournitures d'ateliers	89 300,81	81 919,49
Autres fournitures stockées	65 794,88	62 437,35
Valeur brute	1 407 649,43	1 292 399.82
Provision	118 199,48	98 460.82
Valeur nette	1 289 449,95	1 193 939.00

Le niveau des stocks de la pharmacie, qui représente 85 % de la valeur globale des stocks reste élevé, avec 26 jours de fonctionnement (30 jours pour les médicaments et 26 jours pour les dispositifs médicaux).

La valeur du stock de la pharmacie est en progression de 94 K€, elle augmente essentiellement sur les fournitures et petits matériels, les produits pharmaceutiques restant quasiment stables. Le niveau des stocks n'apparaît pas significativement supérieur aux comparaisons effectuées sur un échantillon d'établissements FEHAP de taille significative.

La valeur des stocks de l'atelier et des services économiques augmente de 21 K€ sur 2009, essentiellement sur le poste pièces détachées de l'atelier (13 K€), linge (12K€) ainsi que sur la papeterie (7 K€).

Le niveau de ces produits représente 15 % de la valeur globale des stocks. Les magasins comprennent une part significative de produits à rotation lente, notamment sur les fournitures des services techniques ; elles ont fait l'objet de dépréciations de leur valeur en clôture d'exercice (118 K€).

Redevables et comptes rattachés 20 047 K€

A - Assurance maladie : 13 012 K€

Ce montant représente le solde sur l'activité d'octobre, de novembre et de décembre 2009, soit 1 934 K€, ainsi qu'un rappel sur la dotation MIGAC de 2 078 K€.

B - Clients (activité hospitalière) : 5 761 K€

Le poste "**Clients**" enregistre les créances sur les patients (forfaits journaliers, tickets modérateurs, patients 100 % payants), les organismes sociaux, les mutuelles et assurances, les Caisses Primaires d'Assurances maladie, les caisses de sécurité sociale étrangères, les DDASS dans le cadre de l'AME, et autres organismes d'assurance délivrant une prise en charge au titre de l'hospitalisation et des consultations externes.

Le total de ce poste s'établit 5 761 K€ au 31 décembre 2009 contre 5 822 K€ au 31 décembre 2008.

En application de la méthode comptable définie en note 25*d*, les créances irrécouvrables des exercices 2003, 2004 et 2005 ont été passées en pertes pour 241 K€ et les provisions pour dépréciation des créances évoluent et se répartissent de la manière suivante :

- Reprise nette de 762 K€ sur des dossiers antérieurs à 2009.
- Dotation de 805 K€ sur de nouveaux dossiers.
- Le total des provisions pour créances irrécouvrables au 31 décembre 2009 s'élève au total à 2 399 K€ (dont 558 K€ sur les patients et organismes français, 1 806 K€ sur les patients et organismes étrangers et 34 K€ sur autres organismes) contre un total à fin 2008 de 2 356 K€.

Détail des principaux postes

- **Malades payants : 1 942 K€**

Les créances sur les malades payants sont provisionnées à 100% sur les années 2004 à 2008.

Quelques dossiers 2009 dont le recouvrement s'avère aléatoire sont couverts par les provisions. Les autres présentent de bonnes perspectives de recouvrement.

- **Etrangers : 3 379 K€**

Les patients étrangers sont en provenance principalement d'Algérie, de Tunisie, du Koweït, soit de pays diversifiés, notamment au travers de l'Association Mécénat Chirurgie Cardiaque.

Les créances à plus d'un an sont provisionnées à 100 %, et celles échues de l'exercice 2009 à 50 %.

- **Consultations et soins externes : 440 K€**

Il est à noter une forte augmentation des créances sur des établissements tiers, au titre des prestations inter-établissements.

C – Client – factures à établir.....1 275 K€

- **Patients couverts par l'Assurance Maladie**

Les séjours des patients présents dans l'établissement au 31 décembre 2009 font l'objet d'une évaluation au prorata de la durée du séjour et d'un enregistrement au compte clients-factures à établir. Ce montant sera déduit du chiffre d'affaires de l'exercice suivant constaté au titre de ces séjours. Le montant évalué en fin 2009 au titre des en cours est de 944 K€, la même estimation au 31 décembre 2008 représentait 819 K€.

- **Prestations inter-établissement**

Lorsque des patients sont adressés au CCML par des établissements hospitaliers tiers, et que la durée du séjour est inférieure à deux nuits, le séjour doit être facturé directement à l'établissement d'origine au titre des prestations inter-établissement.

En 2009, des accords avec les hôpitaux d'origine ont été proposés pour permettre une facturation directe de ces établissements.

Faute d'une convention finalisée avec certains d'entre eux, les séjours sont enregistrés en facture à émettre.

Au 31/12/2009, un montant de 331 K€ reste à facturer. Les factures seront émises courant 2010 dès le retour des conventions.

Dans cette attente, la somme restant due est intégralement provisionnée.

Créances diverses.....3 547 K€

Les principales créances de ce poste de bilan portent sur :

- Les subventions ARH notifiées et non encaissées, à hauteur de 2 694 K€, correspondent au plan Hôpital 2012 pour 2 616 K€, au projet Hôpital 2007 pour 70 K€, et au Dossier Médical du Patient pour 7 K€.
- L'organisme de formation professionnelle UNIFAF, à hauteur de 190 K€.
- La TVA déductible et un crédit de TVA à hauteur de 53 K€.
- Les produits à recevoir 288 K€ sont attendus du Syndicat des transports d'Ile de France et d'Unifaf pour la prise en charge des salaires du personnel en formation professionnelle et des caisses de sécurité sociale pour indemnisation des arrêts de travail du personnel.
- Divers avoirs fournisseurs à recevoir, pour 67 K€.

Valeurs mobilières de placement :12 748 K€

Au 31 décembre 2009, les valeurs mobilières de placement, représentent une valeur d'acquisition de 12 748 K€ ramenée à 12 703 K€ compte tenu de la dépréciation d'une ligne de placement. La valeur nette des valeurs mobilières de placement était de 14 261 K€ à fin 2008.

	31/12/2008			31/12/2009		
	Valo au cours d'achat	Valo au cours du 31/12/2008	- values latentes	Valo au cours d'achat	Valo au cours du 31/12/2009	- values latentes
Livret A	28 193	28 193		28 733	28 733	
Sicav et FCP	289 168	327 845		289 168	331 390	
VMP C Epargne	317 361	356 038		317 902	360 123	
Dexia money 3M	1 765 559	1 765 559		719 863	722 372	
Dexia index arbitrage	1 000 898	1 062 156		1 000 897	1 093 759	
Dexia multi alternatif	499 708	442 977	- 56 731	499 708	454 010	- 45 698
Dexia ISR Cappuccino	497 790	496 033	- 1 757	497 790	503 591	
VMP DEXIA	3 763 954	3 766 725	- 58 488	2 718 258	2 773 732	- 45 698
Sogemonplus	3 527 328	3 527 328				
EMTN INDX	3 843 600	3 919 600				
EMTN	2 867 100	2 872 200		2 867 100	3 000 000	
Moné VALOR				4 196 168	4 198 197	
Moné JOUR				2 648 914	2 651 485	
VMP SGLE	10 238 028	10 319 128	0	9 712 181	9 849 682	0
Somme dépréciations			-58 488			-45 698

Disponibilités :3 046 K€

Le compte banque se trouve exceptionnellement élevé en raison d'un trop perçu en décembre de la caisse pivot d'un montant de 3 263 K€ remboursé dès janvier 2010.

Charges constatées d'avance :101 K€

Au 31 décembre 2009, les charges constatées d'avance représentent 101 K€ contre 221 K€ en fin 2008. Elles concernent des contrats à règlement préalable sur des périodes trimestrielles, semestrielles ou annuelles. Sont en particulier concernés les assurances, les abonnements, les extensions de garantie et les crédits baux.

Capitaux propres :9 207 K€

EVOLUTION DES CAPITAUX PROPRES	Solde 31/12/2008	Augmentation (*)	Diminution (*)	Solde 31/12/2009
FONDS ASSOCIATIFS	7 428 734,74	0,00	0,00	7 428 734,74
1023800 - Subvention CRAMIF	5 584 896,36			5 584 896,36
1023801 - Subvention équipement	190 580,68			190 580,68
1023802 - Dotation matériel TOLBIAC	1 129 531,97			1 129 531,97
1025001 - Dons et Legs en capital	37 092,09			37 092,09
1025002 - Subvention pour recherche	15 434,04			15 434,04
1028000 - Subvention diverses	471 199,60			471 199,60
RESERVES	5 708 333,58	0,00	0,00	5 708 333,58
1068200 - Excédent affecté à l'investissement	72 413,28			72 413,28
1068210 - Equipement Hotelier	355 425,62			355 425,62
1068500 - Réserve de trésorerie	4 546 433,60			4 546 433,60
1068501 - Réserve de trésorerie CRAMIF	6 036 981,08			6 036 981,08
1068810 - Réserve congés payés	-5 302 920,00			-5 302 920,00
REPORT A NOUVEAU	-10 473 961,61	760 415,74	0,00	-9 713 545,87
Budget Hospitalier. Labo chir. labo méd.	-11 225 676,68	659 984,16		-10 565 692,52
Association	751 715,07	100 431,58		852 146,65
RESULTAT DE L'EXERCICE	760 415,74	573 737,84	760 415,74	573 737,84
Budget Hospitalier. Labo chir. labo méd.	659 984,16	464 420,29	659 984,16	464 420,29
Association	100 431,58	109 317,55	100 431,58	109 317,55
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	1 407 691,60	3 801 870,10	0,00	5 209 561,70
1318000 - Subv. non renouv. Hôpital	1 333 622,44	4 059 911,90		5 393 534,34
1318100 - Subv. Laboratoire de Recherche Chirurgicale	145 358,74	16 103,70		161 462,44
1318200 - Subv. Laboratoire de Recherche Médicale	222 422,43	259 336,93		481 759,36
1398800 - Sub. Hôpital insc. au cpte de résultat	-145 317,71	-458 266,78		-603 584,49
1398810 - Sub. LRC insc. au cpte de résultat	-73 242,96	-7 366,36		-80 609,32
1398820 - Sub. LRM insc. au cpte de résultat	-75 151,34	-67 849,29		-143 000,63
TOTAL	4 831 214,04	5 136 023,68	760 415,74	9 206 821,98

Le report à nouveau s'élève à : - 9 714 K€

- Le report à nouveau déficitaire des activités hospitalières et de recherche passe de - 11 226 K€ à - 10 566 K€ du fait de l'affectation du résultat comptable 2008 de 660 K€.
- Le report à nouveau excédentaire de l'association passe de 752 K€ à 852 K€ du fait de l'affectation du résultat comptable 2008 de 100 K€.

Le résultat de l'exercice 2009 cumulé est de : 574 K€

Il se répartit entre :

- **Gestion Contrôlée** : Activités Hôpital et Recherches (excédent) 464 K€
- **Gestion Propre** : Association (excédent) : 109 K€

Les subventions d'investissement 5 210 K€

- Les subventions d'investissement sont enregistrées aux capitaux propres du CCML pour le montant correspondant à l'engagement notifié par l'organisme financeur (ARH devenue ARS, laboratoires pharmaceutiques, Conseil Général des Hauts de Seine ...), sous déduction du cumul des subventions inscrites au résultat.

SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT	Montant notifié (a)	Montant investi	Montant restant à engager	Cumul subventions inscrites au résultat (b)	Subventions d'investissement nettes (a)-(b)
ETHNOR	463,44	463,44	-	463,44	-
Fondation de France	14 707,09	14 707,09	-	14 707,09	-
Fondation des hopitaux	60 979,61	60 979,61	-	48 783,68	12 195,93
CIL Hauts de Seine	30 489,80	30 489,80	-	24 391,84	6 097,96
ARH-Modernisation SIH	3 629 738,00	1 638 757,71	1 990 980,29	405 385,77	3 224 352,23
ARH-Hélistation	1 052 110,77	1 780 104,91	-	104 829,57	947 281,20
Fondation des hopitaux Paris	5 045,63	5 045,63	-	1 620,12	3 425,51
ARH-Mise en sécurité/plateau réa	600 000,00	42 990,22	557 009,78	3 402,98	596 597,02
Hôpital ss Total	5 393 534,34	3 573 538,41	2 547 990,07	603 584,49	4 789 949,85
Laboratoire de Chirurgie Expérimentale	161 462,44	126 542,37	34 920,07	80 609,32	80 853,12
Laboratoire de Recherche Médicale	481 759,36	424 933,58	56 825,78	143 000,63	338 758,73
TOTAL	6 036 756,14	4 125 014,36	2 639 735,92	827 194,44	5 209 561,70

- En 2009, la comptabilisation des financements consentis par l'ARH (plan Hôpital 2012 pour 2 714 K€ sur 8 ans, modernisation des installations post-opératoires pour 600 K€ en 2009), des subventions finançant l'hélistation (159 K€ de l'ARH et 257 K€ du Conseil général des Hauts de Seine en 2009), augmentent de façon significative les subventions d'investissement. Celles-ci passent de 1 408 K€ en 2008 à 5 210 K€ en 2009.

Provisions pour risques et charges :15 393 K€

Les provisions pour risques et charges se répartissent comme suit :

Provisions pour risques & charges en K€	Montant au 31/12/2008	Augmentations	Diminutions	Montant au 31/12/2009
Provision pour indemnités de départ à la retraite	7 240 018	1 223 331		8 463 349
Provision amiante	1 200 000	1 050 000		2 250 000
Provisions pour risques	2 110 832	977 212	269 020	2 819 024
Provisions pour charges	1 957 188	183 429	280 454	1 860 163
Total	12 508 037	3 433 972	549 474	15 392 536

Les dotations et reprises de l'exercice les plus importantes concernent les postes suivants :

Engagements sociaux au titre des indemnités de départ en retraite..... 8 463 K€

- ⇒ Les engagements relatifs au régime d'indemnités de retraite de fin de carrière au 31 décembre 2009 ont été déterminés suite à revue actuarielle menée par un actuair

conformément aux modalités définies par la Recommandation du CN n° 2003-R01 du 1^{er} avril 2003.

- ⇒ Le but de la revue actuarielle est de produire une estimation de la valeur actualisée des engagements du Centre Chirurgical en matière d'indemnités de fin de carrière telles que prévues par la CCN 51, et par les accords d'entreprise.
- ⇒ La mise à jour des données de l'exercice 2009 conduit, suivant les modèles utilisés par les actuaires à une majoration de la provision de 1 223 €, dont 558 K€ résultent d'une évolution du taux d'actualisation retenu dans le cadre de la revue actuarielle.
- ⇒ La provision pour engagements sociaux intègre le risque résultant de l'impact de l'application du barème des indemnités légales de rupture du contrat de travail aux départs en retraite à l'initiative des salariés (article 11 de l'Accord National Interprofessionnel A.N.I du 11 Janvier 2008). Ce risque estimé depuis 2008 à 371 K€ (50% d'une évaluation maximale de 742 K€) sera réévalué en fonction de l'évolution de la situation constatée.

Provision amiante 2 250 K€

Un diagnostic amiante établi en 2007 confirme la nécessité de mettre en œuvre un programme de retrait des matériaux amiantés suivants :

- Des clapets coupe-feu, lesquels sont amiantés, doivent être remplacés. La valorisation de cette opération a été mise à jour en début 2010. Un devis portant sur 8 clapets coupe-feu amiantés établit le coût du désamiantage à 10 K€ par clapet, avec un fort impact de coûts fixe correspondant à l'obligation de confiner la zone à désamianter, de déposer du matériel périphérique aux clapets, de contrôler le désamiantage (métrologie et analyse). Le nombre de clapets à désamianter est de 240, soit un budget total de 2 400 K€. Cette évaluation conduit à reconsidérer la provision de 800 K€ constituée depuis 2005. Il est convenu d'étaler sur deux exercices la dotation de cette provision permettant de couvrir les coûts de désamiantage des 240 clapets. La dotation de l'exercice s'élève à 1 05 K€, une dotation complémentaire sera constituée en 2010.
- Concernant le remplacement des fenêtres dont les joints sont amiantés, la provision de 400 K€ constituée en 2006 est maintenue.

Les provisions pour risques 2 819 K€

Elles comprennent notamment :

Social, contentieux

Cette provision regroupe l'ensemble des litiges potentiels vis-à-vis des différents tiers (Etat, personnels ...). Ces litiges sont évalués à partir d'une analyse de la réglementation et de la jurisprudence conduite avec l'aide de conseils extérieurs. Elle comprend également l'évaluation des litiges prud'homaux pour lesquels une reprise de 54 K€ a été constatée en fin d'exercice, ce qui ramène son montant au 31 décembre 2009 à 18 K€.

Provisions pour transfert de patients pour acte technique.

Le CCML se voit transférer des patients d'hôpitaux pour réaliser des actes de cathétérisme. Ces patients sont donc inclus dans l'activité d'hospitalisation du CCML mais aussi dans celle de l'hôpital d'origine alors qu'ils restent moins de 2 nuits au CCML. Un contrôle par l'Assurance Maladie en 2008 a conduit à un redressement. La provision constituée en 2008 au titre des exercices 2007 et 2008 (443 K€) a été reprise en 2009 à hauteur des montants réclamés par différentes caisses de l'Assurance Maladie. En fin 2009, elle est ramenée à 396 K€. Des conventions avec les hôpitaux d'origine sont en cours de négociation pour permettre au CCML de les facturer directement.

Les provisions pour charges..... 1 860 K€

Elles comprennent notamment :

- ⇒ Les programmes pluriannuels de formation professionnelle,
- ⇒ Des provisions pour charges dans le cadre de décalages temporels constatés sur la réception technique de matériels financés par crédits baux,
- ⇒ Une provision pour charge dans le cadre d'un Contrat avec l'INSERM.

Par ailleurs, de la même manière qu'en 2008, des financements ayant un caractère de subvention d'investissement ou de financements d'activités de recherche font l'objet d'une dotation aux provisions puis d'un reclassement en subventions d'investissement d'une part, et en excédent de financement de recherche d'autre part. Il s'agit pour l'année 2009 de :

- ⇒ Subventions de l'ARH portant sur les travaux de rénovation de la réanimation, le financement de la modernisation du système d'information (Hôpital 2012) la mise aux normes de l'hélistation, et sur le financement du Réseau d'imagerie médical - PACS (1 104 K€),
- ⇒ Financements dans le cadre d'activités de recherche (Programme Hospitalier de Recherche Clinique, recherche médicale et chirurgicale), pour environ 446K€.

Dettes financières2 168 K€

TABLEAU d'EVOLUTION des EMPRUNTS

Rubriques	dette en fin d'exercice n-1	exercice n		dette en fin d'exercice n
		nx emprunts	rbt capital	
163 Emprunts obligataires				
164 Emprunts auprès des Etablissements de crédit	2 475 876,03		322 755,20	2 153 120,83
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières	800 000,00		800 000,00	0,00
168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	3 275 876,03	0,00	1 122 755,20	2 153 120,83

Rubriques	dette en fin d'exercice N	Capital restant dû		
		- de 1 an	1 an à 5 ans	+ de 5 ans
163 Emprunts obligataires				
164 Emprunts auprès des Etablissements de crédit	2 153 120,83	322 755,20	1 172 449,23	657 916,40
167 Emprunts et dettes assortis de conditions particulières				
168 Autres emprunts et dettes assimilées (sauf ICNE)				
TOTAL	2 153 120,83	322 755,20	1 172 449,23	657 916,40

Une avance de trésorerie de 4 M€ accordée par la CRAMIF fin 2003, a permis la mise en œuvre du plan de redressement. Cette avance a été remboursée à raison de 800 K€ par an, la dernière échéance intervenant en 2009. Elle est donc totalement remboursée fin 2009.

Redevables créditeurs: 4 926 K€

Ce poste est composé de deux montants :

Le premier, de 4 719 K€, représente le solde restant dû à l'assurance maladie :

- après compensation en 2008 d'une créance relevant de l'Article 58 (de la réforme instituant le financement par Budget Global) de 5 851 K€ sur une avance de trésorerie de 7 308 K€ consentie dans le cadre de la montée en charge progressive de la T2A en 2006. Le montant résiduel de 1 457 K€ en fin 2009 sera remboursé à l'Assurance Maladie mensuellement à compter de mars 2010.
- après réception d'un trop perçu de l'Assurance Maladie en fin décembre, d'un montant de 3 263 K€, remboursé dès janvier 2010.

Le second d'un montant de 207 K€ comprend notamment les avances perçues sur les hospitalisations attendues.

Dettes d'exploitation: 21 365 K€

Elles s'analysent comme suit :

	<u>2009</u>	<u>2008</u>
Fournisseurs achats biens et services	4 037 799,83	3 711 932,55
Factures non parvenues	1 323 929,28	1 080 214,93
Total Fournisseurs Exploitation	5 361 729,11	4 792 147,48

Le total des dettes fournisseurs (y compris factures non parvenues) est en augmentation de 570 K€.

Après une forte diminution enregistrée entre 2007 et 2008 en application de la Loi du 4 août 2008 dite de modernisation de l'économie (qui réduit les délais de paiement à 45 jours fin de mois ou 60 jours date de facture), les encours de dettes se sont ajustés en fonction de l'évolution des volumes d'achats.

Fournisseurs d'investissements	439 105,69	1 192 395,55
--------------------------------	------------	--------------

La dette sur les fournisseurs d'investissement s'élève à 439 K€ contre 1 192 K€ au 31 décembre 2008. Compte tenu de l'évolution du volume d'investissement (hors mise en service d'immobilisations en cours de 2008, et hors actifs financé en location financière et crédit bail), le niveau de cette dette reste cohérent avec celui de 2008.

Les dettes sur immobilisations et comptes rattachés ne comprennent pas d'échéance à plus d'un an.

DELAIS de PAIEMENTS des Fournisseurs (exercice courant)

	à la date du	masse créditrice	solde créditeur	délai en jours (a)
Fournisseurs ordinaires	31/12/2009	31 059 462,69	4 037 799,83	47
Fournisseurs d'immobilisations	31/12/2009	5 887 467,78	393 828,29	24

(a) : $\frac{\text{solde créditeur} \times 360 \text{ jours}}{\text{masse créditrice}}$

Dettes fiscales et sociales : 15 564 K€

Elles s'analysent comme suit :

<u>Autres dettes d'exploitations</u>	15 564 144,02
Rémunérations dues au personnel	9 447,22
Dotation Comité d'Entreprise	125 684,00
Païement de salaire en attente	3 100,77
Oppositions	12 652,76
Provisions pour congés payés	5 168 161,62
Autres charges à payer	1 522 010,39
Urssaf	1 953 197,00
Organismes d'assurance chômage, retraite et prévoyance	2 095 619,27
Contribution de l'employeur à l'effort de construction	146 273,93
Contribution de l'employeur à la formation professionnelle	411 559,28
Charges sur congés payés	3 100 896,97
Charges sociales à payer	324 988,93
Internes détachés	652,50
TVA	8 829,13
Taxe sur les salaires	491 066,00
Autres charges à payer	190 004,25

Evolution 2008/2009 :

La dette sociale, valorisée à 15 564 K€ en clôture 2009 augmente de 3 % soit +366 K€ par rapport à la valeur constatée fin 2008.

Cette augmentation est cohérente avec l'augmentation globale de la masse salariale.

Valorisation des congés payés et heures dues :

La valorisation au 31 décembre 2009 des droits à congés payés du personnel est de 8,269 millions d'euros, comprenant :

- Les congés en cours de constitution, à prendre à compter du 1er juin 2010
Personnels non médicaux et médicaux 2 938 K€
- Le solde des congés à prendre avant le 31 mai 2010
Personnels non médicaux 2 250 K€
Y compris récupérations et heures dues
Personnels médicaux 220 K€
- Le CET personnels non médicaux : 433 K€
- Le CET personnels médicaux : 2 428 K€

Soit un total de 8 269 K€

Dettes diverses :.....995 K€

Une modification des méthodes de comptabilisation est intervenue à compter de l'exercice 2006, concernant la comptabilisation des financements de recherche disponibles à la date de clôture. Ces financements étaient auparavant comptabilisés en produits constatés d'avance. Depuis 2006, ils sont considérés comme excédent de financement de recherche (compte 466).

Ils comprennent fin 2009 un excédent disponible de 663 K€, dont :

- 418 K€ correspondent à des subventions non utilisées des Laboratoires de recherche médicale et de chirurgie expérimentale, obtenues d'institutions soutenant la recherche et d'industriels français et étrangers (ce montant sera utilisé au fur et à mesure du déroulement des travaux de recherches sur plusieurs exercices),

SUBVENTIONS DE FONCTIONNEMENT	Fonds à engager en début d'exercice (a)	Utilisation en-cours d'exercice (b)	Engagement à réaliser sur ressources affectées (c)	Fonds restants à engager en fin d'exercice (a)-(b)+(c)
AFM 7	3 506,88	0,00	0,00	3 506,88
AFM 8	9 302,34	1 465,66		7 836,68
AFM 9	-2 473,92	920,11	3 445,73	51,70
AFM 11	6 778,25	4 072,13		2 706,12
AFM 13	34 458,75	18 526,47		15 932,28
AFM 14	20 000,00	39 409,31	20 000,00	590,69
PIERRE FABRE 2	7 690,05	2 975,18		4 714,87
FDF 1	278,24	4 196,44	3 811,23	-106,97
FDF 2	4 372,63	1 621,50		2 751,13
N. I. H. (USA) Institut National de la santé	1 722,97	2 451,38	728,41	0,00
SERVIER / ADIR	22 391,58	136,83		22 254,75
SERVIER 3	30 418,06		0,00	30 418,06
V. L. M.	994,35	994,35		0,00
BRISTOL MYERS SQUIBB	-191,70		191,70	0,00
IMTIX SANGSTAT / GENZYME POLYCLONALS	3 252,43	8 946,72	14 000,42	8 306,13
WHERLIN	-1 787,28			-1 787,28
NAUTILUS BIOTECH S. A.	16 722,41	15 431,33		1 291,08
ASTELLAS / LAB.GENEVRIER	183,24		8 000,00	8 183,24
GLAXO	100 000,00	113,00		99 887,00
GIS HTAP		31 067,10	46 498,99	15 431,89
AFM 15		2 613,97	10 639,60	8 025,63
APHP/CG92		49 639,81	74 700,00	25 060,19
NOVARTIS PHARMA 2	1 250,36			1 250,36
Subventions diverses LCE	27 161,60	16 774,24	132 986,08	143 373,44
V. L. M.		2 445,78	21 000,00	18 554,22
TOTAL	286 031,24	203 801,31	336 002,16	418 232,09

- 245 K€ correspondent à des financements du Ministère dans le cadre d'un programme hospitalier de recherche clinique homologué en 2009.

Le solde de 331 K€ correspond à des prestations inter-établissement initialement facturées à l'assurance maladie, et qui font l'objet d'un avoir à émettre en fin d'exercice.

Engagements hors bilan

ENGAGEMENTS HORS BILAN au 31/12/2009 (Engagements donnés)

raison sociale du contractant	nature contrat	bien financé	date d'effet	durée (ans)	date terme	redevances payées		redevances restant à payer			Total RESTANT	Px ha TTC résiduel	Total CONTRAT
						exercice	cumul	< 1 an	1 à 5 ans	> 5ans			
DIAC LOCATION	CLLD	Laguna 340EXF92	juin-06	3	juin-09	3 512	22 174				0		22 174
DIAC LOCATION	CLLD	kangoo 940FRK92	sept.-08	3	août-11	5 321	6 651	5 321	3 990		9 311		15 962
DIAC LOCATION	CLLD	Laguna AB685LS	juil.-09	3	juil.-12	3 997	3 997	8 082	12 166		20 248		24 246
SOGELEASE	Crédit-bail n°26/6443196AA	Serveur vocal	nov.-05	5	oct.-10	9 746	39 794	8 933			8 933	447	48 728
SOGELEASE	Crédit-bail n°26/6436794A	Autocommutateur	août-06	7	juil.-13	36 733	117 506	36 733	102 890		139 623	2 213	257 128
MAIL FINANCE	Location	Destructeur/balance satas	oct.-07	5	sept.-12	1 426	3 208	1 426	2 495		3 920		7 128
BNP LEASE	Location Q0157619 001/002	Photocopieurs toshiba	oct.-08	3	oct.-11	53 272	66 590	53 272	39 954		93 225	1 476	159 815
BNP LEASE	Location R0068546 001	Photocopieurs toshiba	févr.-09	3	janv.-12	2 549	2 549	4 234	5 918		10 152		12 702
6122000						116 555	262 469	118 000	167 413	0	285 413	4 135	547 882
SOGELEASE	Crédit-bail n°000064163-00	UC Adequat	juin-06	3	juin-09	9 092	54 552				0	523	54 552
SOGELEASE	Crédit-bail n°000085890-00	Matériel Adequat	juil.-06	3	juil.-09	5 534	28 461				0	270	28 461
SOGELEASE	Crédit-bail N°000096136-00	Matériel MISCO	sept.-06	3	août-09	6 352	28 585				0	270	28 585
SOGELEASE	Crédit-bail N°000118757-00	Matériel MISCO	avr.-07	3	avr.-10	6 523	17 938	1 631			1 631	286	19 569
SOGELEASE	Crédit-bail N°000136775-00	Matériel MISCO	sept.-07	3	août-10	11 289	26 341	7 526			7 526	319	33 867
SOGELEASE	Crédit-bail N°000156608-00	Matériel MISCO	sept.-07	3	sept.-10	5 379	12 551	3 586			3 586	151	16 137
6122100						44 169	168 429	12 743	0	0	12 743	1 820	181 172
SOGELEASE	Crédit-bail N°6122501A	Gamma caméra	janv.-04	7	déc.-10	64 282	385 690	64 282			64 282	2 729	449 972
DEXIA	Crédit-bail	Scanner	juil.-05	7	août-09 anticipé	47 837	298 979				0		298 979
DEXIA	Crédit-bail	Scanner	janv.-07	3	août-09 anticipé	47 233	188 932				0		188 932
SIEMENS	location opérationnelle	Scanner definition flash	sept.-09	4	août-13 anticipé	66 080	66 080	198 240	528 640		726 880		792 960
SOGELEASE	Crédit-bail N°000394232-00	Salle cardiologie int	janv.-10	7	déc.-16			107 675	538 376	107 675	753 726	6 800	753 726
6122300						225 431	939 681	370 197	1 067 016	107 675	1 544 888	9 529	2 484 569
TOTAL						386 156	1 370 579	500 939	1 234 429	107 675	1 843 044	15 484	3 213 623

Les engagements dus en fin d'exercice dans le cadre de crédit-baux augmentent de 1 142 K€, de nouveaux contrats ayant été souscrits pour financer le scanner et une salle de cathétérisme. Les engagements reçus permettent de réaliser les investissements nécessaires à la modernisation des installations et à l'amélioration des conditions d'exploitation.

ENGAGEMENTS HORS BILAN au 31/12/2009 (Engagements reçus)

Emetteur de l'engagement	Type d'engagement	Convention	Montant €
ARS Ile de France	Financement investissement immobilier (plateau reanimation)	Courrier 23/07/2009	23 400 000
ARS Ile de France	Financement hélistation	Décision modificative n°2 2005	159 042 par an
Conseil Général des Hauts de Seine	Financement hélistation	Convention 21/03/2002	200 447

Effectifs rémunérés

La moyenne mensuelle des personnels inscrits à l'effectif du CCML pour l'exercice 2009 est de 965 personnes, correspondant à un nombre moyen d'équivalents temps plein rémunérés de 814. Les effectifs sur l'exercice 2009 ont augmenté de 7,8 équivalents temps plein par rapport à 2008. La gestion des effectifs et de la masse salariale font l'objet d'une présentation détaillée dans le rapport de gestion.

Le nombre d'heures dues au titre du Droit individuel à formation s'élève au 31 décembre 2009 à 69 103

Rémunérations des organes d'administration et de direction

Les administrateurs de l'Association Marie LANNELONGUE sont bénévoles.
La charge correspondant à la mission des commissaires aux comptes est de 31 K€